

证券代码：688218

证券简称：江苏北人

公告编号：2024-022

## 江苏北人智能制造科技股份有限公司

### 关于开展外汇衍生品交易业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

#### 重要内容提示：

● 江苏北人智能制造科技股份有限公司（简称“公司”）为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩造成不利影响，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，拟开展外汇衍生品交易业务。

● 公司及全资、控股子公司开展总金额不超过人民币 20,000 万元（或等值外币，单日最高余额，且含前述交易的收益进行再交易金额）额度的外汇衍生品交易业务。期限自股东大会批准之日起 12 个月内有效，上述额度在审批期限内可循环滚动使用，同时授权公司管理层具体实施相关事宜。

● 特别风险提示：公司拟开展的外汇衍生品交易业务基于实际发展需要，遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，不影响公司主营业务发展。但外汇衍生品业务的收益受汇率及利率波动影响，存在汇率波动风险、公司内部控制风险、公司客户违约风险、公司回款预测风险、流动性风险、履约风险、法律风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司于 2024 年 4 月 18 日召开第三届董事会第二十六次会议，第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司及全资、控股子公司开展总金额不超过人民币 20,000 万元（或等值外币，单日最高余额，且含前述交易的收益进行再交易金额）额度的外汇衍生品交易业务。期限自股东大会批准之日起 12 个月内有效，上述额度在审批期限内可循环滚动使用，同时授权公司管理层具体实施相关事宜。具体情况如下：

#### 一、交易概述

##### （一）开展外汇衍生品交易业务的目的

因公司存在海外业务，结算币种主要采用美元、欧元等。当汇率出现较大

波动时，汇兑损益将对公司的经营业绩造成较大影响。为减少外汇汇率波动带来的风险，公司开展外汇衍生品业务，降低汇率波动对公司经营业绩的影响。

外汇衍生品是经中国人民银行批准的外汇避险金融产品。其交易原理是，公司与经监管机构批准且有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构签订外汇衍生品合约，约定将来办理外汇交易的外汇币种、金额、汇率和期限，在到期日时，再按照该衍生品合同约定的币种、金额、汇率办理业务。

公司开展的外汇衍生品业务都是与日常经营紧密联系，以真实的进出口业务为依据，以规避和防范汇率风险为目的。公司及下属子公司开展的外汇衍生品交易业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，不影响公司的主营业务发展。

## **（二）开展外汇衍生品交易业务的品种**

公司拟开展的外汇衍生品主要包括远期、期货、期权、掉期（互换）等产品或上述产品的组合。衍生品的基础资产包括汇率、利率、货币或上述产品的组合；既可采取实物交割，也可采取现金差价结算，反向平仓或展期；既可采用保证金或担保进行杠杆交易，也可采用无担保的信用交易。

## **（三）开展外汇衍生品交易业务的交易方式**

公司外汇衍生品交易业务类型包括但不限于远期结售汇、外汇期权、外汇买卖、外汇掉期、利率互换、利率掉期等。

## **（四）交易额度、期限及授权**

公司拟开展总金额不超过人民币 20,000 万元（或等值外币，单日最高余额，且含前述交易的收益进行再交易金额）的外汇衍生品交易业务，上述额度在股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。公司董事会授权公司董事长或由其授权相关人员在上述额度范围内，行使决策权并签署相关文件。

## **（五）资金来源**

本次交易的资金来源为自有资金，公司不涉及使用募集资金开展外汇衍生品交易业务的情况。

## **二、交易风险分析及风险控制措施**

### **（一）外汇衍生品交易业务的风险分析**

公司开展外汇衍生品交易业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不得进行投机性和单纯的套利交易，但外汇衍生品交易操作仍存在包括但不限于以

下风险：

1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行外汇衍生品报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。

2、公司内部控制风险：外汇衍生品交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制制度不完善而造成风险。

3、公司客户违约风险：客户应收款项发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成外汇衍生品延期交割导致公司损失。

4、公司回款预测风险：公司根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致外汇衍生品延期交割风险。

5、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。

6、履约风险：开展外汇衍生品业务存在合约到期无法履约造成违约而带来的风险。

7、法律风险：因相关法律法规发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失

## （二）公司采取的风险控制措施

1、公司开展的外汇衍生品交易以平抑汇率波动对外销业务的盈利能力造成较大波动风险之目的，禁止任何风险投机行为。

2、公司仅与经监管机构批准且有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构开展外汇衍生品交易业务，规避可能产生的法律风险。

3、公司制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、信息隔离措施、内部风险控制处理程序、信息披露等作了明确规定，严格控制交易风险。

4、公司财务部门将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

5、公司内部审计部门对外汇衍生品交易的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

## 三、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展的外汇衍生品交易与公司业务紧密相关，预计能进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地防范公司所面临的外汇汇率波动风险，增强公司财务稳健性。

公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的外汇衍生品交易业务进行相应的核算与会计处理，反映资产负债表及损益表相关项目。

#### **四、相关审批程序及审核意见**

##### **（一）董事会意见**

公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于开展外汇衍生品交易业务的议案》，同意公司及全资、控股子公司使用自有资金，根据业务需要开展总额不超过人民币 20,000 万元（或等值外币，单日最高余额）额度的外汇衍生品交易业务。预计能够有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响，提高外汇资金使用效率，锁定汇兑成本。本议案尚需提交公司股东大会审议。

##### **（二）监事会审核意见**

监事会认为：公司及全资、控股子公司开展外汇衍生品交易业务预计能够有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司业绩造成不良影响，提高外汇资金使用效率，锁定汇兑成本。公司开展外汇衍生品交易业务，不存在损害公司及股东利益的情形，该事项决策程序不违反相关法律、法规的规定。

特此公告。

江苏北人智能制造科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 20 日